



Kwalifikowalność wydatków oraz monitoring w ramach projektów PSF

Katowice, 14 października 2016

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Kwalifikowalność wydatków - podstawowe dokumenty

Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10 kwietnia 2015 r.

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim.

Regulamin konkursu – rozdział 6 – kwalifikowalność wydatków w ramach konkursu.

Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania Przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

Do wydatków ponoszonych przez uczestników projektu PSF, nie mają zastosowania Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w tym w szczególności wymóg stosowania zasady konkurencyjności w procesie wyboru usług rozwojowych za pośrednictwem BUR (RUR).

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

Koszt usługi rozwojowej może uwzględniać podatek od towarów i usług (VAT) wyłącznie w przypadku, gdy został on faktycznie poniesiony przez przedsiębiorcę oraz przedsiębiorca nie ma prawnej możliwości jego odzyskania.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

Kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej jest możliwe w przypadku, gdy zostały spełnione łącznie co najmniej poniższe warunki:

- zgłoszenie na usługę rozwojową zostało zrealizowane za pośrednictwem BUR (RUR);
- wydatek został rzeczywiście poniesiony na zakup usługi rozwojowej;
- wydatek został prawidłowo udokumentowany;
- usługa rozwojowa została zrealizowana zgodnie z założeniami, tj. zgodnie z programem, formą, na warunkach i w wymiarze czasowym określonym w Karcie Usługi;
- usługa zakończyła się wypełnieniem ankiety oceniającej usługi rozwojowe, zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim – kwalifikowalność

W ramach projektu PSF **nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej**, która:

- polega na opracowaniu analizy potrzeb rozwojowych lub planu rozwoju przedsiębiorcy lub grupy przedsiębiorców – w przypadku przedsiębiorców, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;
- dotyczy funkcjonowania na rynku zamówień publicznych lub wdrażania strategii wejścia na zagraniczne rynki zamówień publicznych tj. rynku zakupów dokonywanych przez podmioty administracji publicznej z wykorzystaniem środków publicznych – w przypadku przedsiębiorców, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

W ramach projektu PSF **nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej**, która:

- dotyczy zasad realizacji przedsięwzięć w formule Partnerstwa Publiczno Prywatnego (dalej: PPP) oraz przygotowania oferty do przedsięwzięcia realizowanego w formule PPP lub procesu negocjacji – w przypadku przedsiębiorców, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;
- jest świadczona przez podmiot, z którym przedsiębiorca jest powiązany kapitałowo lub osobowo, przy czym przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się w szczególności:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim – kwalifikowalność

Powiązania osobowo-kapitałowe (c.d.)

- udział w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
- posiadanie co najmniej 20% udziałów lub akcji spółki,
- pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta lub pełnomocnika,
- pozostawanie w stosunku prawnym lub faktycznym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze podmiotu świadczącego usługę rozwojową, w szczególności pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

W ramach projektu PSF **nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej**, która:

- obejmuje koszty niezwiązane bezpośrednio z usługą rozwojową, w szczególności koszty środków trwałych przekazywanych przedsiębiorcom lub ich pracownikom, koszty dojazdu i zakwaterowania, z wyłączeniem kosztów związanych z pokryciem specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, które mogą zostać sfinansowane w ramach projektu PSF w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

W ramach projektu PSF **nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej**, która:

- dotyczy kosztów usługi rozwojowej, której obowiązek przeprowadzenia na zajmowanym stanowisku pracy wynika z odrębnych przepisów prawa (np. wstępne i okresowe szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, szkolenia okresowe potwierdzające kwalifikacje na zajmowanym stanowisku pracy)

Pismo MR nr DZF.VII.852.7.2016.PM.1 z 01-08-2016 r.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

Dofinansowanie kosztów realizacji usług rozwojowych ze środków EFS w ramach projektu PSF jest możliwe wyłącznie na usługi rozwojowe wpisane do BUR (RUR) za pomocą Karty Usługi przez uprawnione podmioty spełniające wymogi, o których mowa w rozdziale 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 24 maja 2011 r. w sprawie Krajowego Systemu Usług dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim – kwalifikowalność

Operator nie może wprowadzać dodatkowych ograniczeń geograficznych odnoszących się do podmiotów świadczących usługi rozwojowe oraz w odniesieniu do miejsca realizacji usługi rozwojowej.

Operator obniża poziom dofinansowania usługi rozwojowej o 20% jeśli usługa jest realizowana poza terenem województwa śląskiego. w uzasadnionych przypadkach Operator może odstąpić od obniżania dofinansowania usługi rozwojowej realizowanej poza terenem województwa (np. jeśli zostanie udowodnione, że wykonanie takiej usługi na terenie województwa śląskiego jest niemożliwe lub koszt wykonania usługi na terenie województwa byłby zdecydowanie wyższy niż poza nim).

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kwalifikowalność

Operatorzy mogą kwalifikować koszty pozyskania przedsiębiorstw oraz koszty monitoringu i kontroli w ramach kosztów bezpośrednich projektu – wykaz dozwolonych kosztów bezpośrednich w tym zakresie zostanie umieszczony w regulaminie konkursu.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Kontrole projektów PSF są prowadzone przy uwzględnieniu wymogów określonych w Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

Kontrole projektów PSF są prowadzone zarówno przez:

- IP RPO WSL - WUP u Operatorów oraz
- przez Operatorów w odniesieniu do przedsiębiorców objętych wsparciem.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

W trakcie kontroli projektu PSF dokonywanej przez IP RPO WSL - WUP w siedzibie Operatora sprawdzeniu podlegają w szczególności:

- a) sposób udzielania wsparcia na rzecz przedsiębiorców, w tym:
- kierowanie wsparcia do mikro, małych i średnich przedsiębiorców,
 - kierowanie wsparcia do preferowanych grup docelowych, branż, sektorów, typów działalności,
 - przyznawanie wsparcia wyłącznie na usługi wybrane przez przedsiębiorcę za pośrednictwem BUR (RUR),

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

W trakcie kontroli projektu PSF dokonywanej przez IP RPO WSL - WUP w siedzibie Operatora sprawdzeniu podlegają w szczególności:

- b) prawidłowość dofinansowania usług rozwojowych oraz rozliczania finansowego umów wsparcia – o ile dotyczy, w tym m.in.:
 - finansowanie wsparcia do wysokości maksymalnych limitów ustalonych przez IZ RPO WSL,
 - weryfikacja dokumentów rozliczeniowych składanych przez przedsiębiorców, w szczególności faktur, potwierdzeń zapłaty oraz dokumentów potwierdzających skorzystanie z usługi rozwojowej,
 - dokonanie oceny odbytych usług rozwojowych zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych,

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

W trakcie kontroli projektu PSF dokonywanej przez IP RPO WSL - WUP w siedzibie Operatora sprawdzeniu podlegają w szczególności:

- c) dokonywanie terminowej płatności za usługę;
- d) prawidłowość udzielania pomocy publicznej i pomocy de minimis;
- e) sposób monitorowania realizacji wsparcia, w tym monitorowania postępu rzeczowego;
- f) sposób realizacji kontroli udzielanego wsparcia na poziomie przedsiębiorców;
- g) archiwizacja dokumentacji i zachowanie ścieżki audytu.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Kontrole projektu PSF w siedzibie Operatora są prowadzone na podstawie dokumentów rozliczeniowych dostarczonych przez przedsiębiorcę (m.in. dokumentów finansowych, zaświadczeń o ukończeniu usługi rozwojowej) i obejmują sprawdzenie, czy usługi rozwojowe zostały zrealizowane i rozliczone zgodnie z warunkami umowy.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Kontrole projektu PSF prowadzone przez Operatorów w odniesieniu do uczestników projektu (przedsiębiorcy delegującego pracowników do udziału w usłudze rozwojowej oraz pracowników przedsiębiorcy) są przeprowadzane:

- a) na dokumentach, w tym w siedzibie Beneficjenta;
- b) w miejscu realizacji usługi rozwojowej (wizyta monitoringowa);
- c) w wypadku szkoleń e-learningowych i blended learning na podstawie generowanych przez programy e-learningowe raportów dotyczących aktywności użytkowników.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

W danym roku kalendarzowym każdy z Operatorów zobowiązany jest do zmonitorowania co najmniej 30% umów zawartych z MMŚP. Wyboru podmiotów podlegających monitoringowi Operator dokonuje na podstawie ustanowionych przez siebie kryteriów wyboru, które pozwalają na wybór reprezentatywnej próby podlegającej weryfikacji. Przyjęta metodyka wyboru próby do kontroli zapewnia odpowiednią wielkość próby oraz uwzględnia odpowiedni poziom ryzyka w celu osiągnięcia wystarczającej pewności w zakresie zgodności z prawem i prawidłowości transakcji będących podstawą dokonywanych wydatków. Metodologia podlega zatwierdzeniu przez IP RPO WSL – WUP.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Istotny element kontroli projektu PSF prowadzonych przez Operatorów stanowi **wizyta monitoringowa** na miejscu realizacji usługi rozwojowej, której celem jest sprawdzenie faktycznego dostarczenia (realizacji) usługi rozwojowej i jej zgodności ze standardami określonymi m.in. w Karcie Usługi.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

W przypadku przedsiębiorców, którzy **zgłoszą udział w więcej niż jednej usłudze rozwojowej** nie jest wymagana weryfikacja wszystkich wybranych usług. Dla potwierdzenia wykonania obowiązków w zakresie monitoringu wystarczającym jest przeprowadzenie wizyty monitoringowej jednego miejsca realizacji usługi rozwojowej.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Z każdej przeprowadzonej wizyty monitoringowej sporządzany jest **Protokół** zawierający opis przebiegu wizyty monitoringowej wraz ze wskazaniem ewentualnych nieprawidłowości i/lub uchybień. Przedmiotowy Protokół podpisywany jest przez osoby przeprowadzające wizytę monitoringową oraz osobę uprawnioną do podejmowania decyzji w imieniu przedsiębiorcy. Protokół sporządzany jest w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden jest przekazywany przedsiębiorcy w terminie 7 dni od przeprowadzenia wizyty monitoringowej, a drugi pozostaje w aktach Operatora.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Operator jest zobowiązany do składania do IP RPO WSL - WUP **Sprawozdania z realizacji obowiązków w zakresie przeprowadzonych wizyt monitoringowych** w ujęciu kwartalnym, tj. w terminie 10 dni roboczych po zakończeniu każdego kwartału. Przedmiotowe Sprawozdania winny zawierać dane dotyczące co najmniej:

- a) ilości podpisanych umów z przedsiębiorcami;
- b) ilości przeprowadzonych wizyt monitoringowych w miejscu realizacji usług rozwojowych wraz ze wskazaniem danych gdzie przedmiotowe wizyty zostały przeprowadzone;
- c) informacji dotyczących stwierdzonych nieprawidłowości.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Jednocześnie IP RPO WSL - WUP dokonywać będzie monitoringu co najmniej 5% umów zawartych pomiędzy Operatorem a przedsiębiorcami w ciągu roku kalendarzowego, z czego co najmniej 1% zostanie wybrany spośród wizyt monitoringowych prowadzonych przez Operatora. Przedmiotowy monitoring zostanie przeprowadzony przez pracowników IP RPO WSL - WUP równocześnie z wizytą przeprowadzoną przez Operatora.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Opis systemu wdrażania PSF w województwie śląskim - kontrola

Operator zobowiązany jest do konstruowania harmonogramu płatności projektu w sposób zapewniający właściwe tempo wykorzystania środków na dofinansowanie usług rozwojowych.

Operator, na podstawie umowy o dofinansowanie, prowadzi bieżącą kontrolę i monitoring realizacji wsparcia, w tym w szczególności kontroluje prawidłowość realizacji usług rozwojowych zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale Kontrola projektów PSF Opisu Systemu Wdrażania PSF w województwie śląskim oraz monitoruje postęp rzeczowy projektu zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Personel projektu – osoby zaangażowane do realizacji zadań lub czynności w ramach projektu, które wykonują osobiście, tj. w szczególności osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy lub wykonujące zadania lub czynności w ramach projektu na podstawie umowy cywilnoprawnej, osoby samozatrudnione (sekcja 6.16.3 Wytycznych), osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, osoby współpracujące w rozumieniu art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych oraz wolontariusze wykonujący świadczenia na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Poza standardowymi kosztami bezpośrednimi, ze względu na specyfikę projektów operatorskich, dopuszcza się wykazanie poniższych kosztów pozyskania przedsiębiorstw oraz koszty monitoringu i kontroli jako kosztów bezpośrednich.

Koszty wynagrodzenia (lub zlecenia) osób wykonujących bezpośrednio rozmowy z potencjalnymi zainteresowanymi przedsiębiorcami (w tym koszty dojazdu, delegacji, kosztów administracyjnych) jedynie w zakresie pomocy w wypełnieniu dokumentów rekrutacyjnych, formularzy, wypełnieniu umowy, również w sytuacji gdy potencjalnie zainteresowany przedsiębiorca nie złoży dokumentów rekrutacyjnych, nie podpisze umowy koszty są kwalifikowalne.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Od momentu podpisania umowy z danym przedsiębiorstwem kontakt z danym przedsiębiorstwem stanowi koszty pośrednie i dla rozgraniczenia kosztów pośrednich i bezpośrednich obsługą po podpisaniu umowy powinni zajmować się doradcy klienta lub inny personel który nie jest w tym samym czasie finansowany z kosztów bezpośrednich związanych z pozyskiwaniem przedsiębiorstw. **Koszty pracy koordynatora lub kierownika** osób zajmujących się pozyskaniem przedsiębiorców są kosztami pośrednimi.

Koszty wynagrodzenia (lub zlecenia) kontrolerów usług rozwojowych (w tym koszty bezpośrednio związane z procesem kontroli min. koszty dojazdu, koszty administracyjne etc.). Równocześnie podkreślić należy, że koszty pracy **koordynatora lub kierownika kontroli** są kosztami pośrednimi.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Wnioskodawca wprowadzając do katalogu kosztów bezpośrednich koszty pozyskania przedsiębiorstw oraz koszty monitoringu i kontroli powinien mieć na uwadze, że tym samym zmniejsza pulę środków pozostałych na dotację wypłacane MSP. Projekty, które będą miały niższe koszty związane z pozyskaniem przedsiębiorstw oraz koszty monitoringu i kontroli będą więc bardziej atrakcyjne dla potencjalnych przedsiębiorstw. Dla oceniających w ramach Panelu Ekspertów ten fakt może być ważnym elementem oceny.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Personel rozliczany w ramach kosztów pośrednich:

- koszty koordynatora lub kierownika projektu oraz innego personelu bezpośrednio zaangażowanego w zarządzanie projektem i jego rozliczanie, o ile jego zatrudnienie jest niezbędne dla realizacji projektu, w tym w szczególności koszty wynagrodzenia tych osób, ich delegacji służbowych i szkoleń oraz koszty związane z wdrażaniem polityki równych szans przez te osoby,
- koszty zarządu (koszty wynagrodzenia osób uprawnionych do reprezentowania jednostki, których zakresy czynności nie są przypisane wyłącznie do projektu, np. kierownik jednostki),

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Personel rozliczany w ramach kosztów pośrednich:

- koszty personelu obsługowego (obsługa kadrowa, finansowa, administracyjna, sekretariat, kancelaria, obsługa prawna) na potrzeby funkcjonowania jednostki,
- koszty obsługi księgowej (koszty wynagrodzenia osób księgujących wydatki w projekcie, w tym koszty zlecenia prowadzenia obsługi księgowej projektu biuru rachunkowemu),

Do personelu projektu zaangażowanego w ramach kosztów pośrednich nie ma zastosowania podrozdział 6.16, za wyjątkiem pkt 7 podrozdziału 6.16.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Koszty związane z angażowaniem personelu

Personel rozliczany w ramach kosztów pośrednich:

Wyjątek – gdy osoba, której wynagrodzenie jest rozliczane w ramach kosztów pośrednich, rozpocznie wykonywanie zadań w ramach kosztów bezpośrednich.

Wtedy w tych miesiącach weryfikowany jest obowiązujący limit godzin łącznie w ramach kosztów bezpośrednich oraz kosztów pośrednich.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020

Katowice, 14.10.2016 r.

Kwalifikowalność wydatków oraz monitoring w ramach projektów PSF

Dziękuję za uwagę.